

КУРС ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ ИПБР
ПО ПРОГРАММЕ СПЕЦКУРСА 2.1.2
«НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И АКТУАЛЬНЫЕ
ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ»

НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ В 2025 ГОДУ

Лектор:



Егорова Ольга Викторовна

эксперт по налогообложению, советник налоговой
службы III ранга, автор более 650 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях.



СТОИМОСТЬ КУРСА:

Онлайн – **13 650 руб.**,

заочная форма обучения – **8000 руб.**



*Сертификат ИПБ России 40 часов входит
в стоимость курса.*

КУРС ИПБР



Программа курса

Модуль 1. «НДС: комментарии к последним
изменениям законодательства»

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления
налоговой базы»

Модуль 3. «Восстановление НДС в различных
ситуациях»

Модуль 4. «Счета-фактуры: работа над ошибками»

Модуль 5. «НДС: вычеты»

Модуль 6. «Сложные вопросы, связанные
с исчислением и уплатой НДС»

ПРЕИМУЩЕСТВА ДИСТАНЦИОННОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

В удобное время (главное – уложиться
в 3 месяца, изучить все
материалы и сдать тесты)



С любого устройства (компьютера,
планшета, смартфона), подключенного
к Интернету и поддерживающего flash



В любом месте:
дома, на работе, в транспорте,
на улице, в кафе



**Каждый модуль включает в себя видеолекцию,
методические материалы, презентацию.**

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Проверочные тестирования
по тематике каждого модуля
и по всему курсу отдельно



Вопросы
лектору





Программа курса

Модуль 1. «НДС: комментарии к последним изменениям законодательства»

- изменения в порядке уплаты НДС при ввозе товаров на территорию РФ из стран ЕАЭС, в том числе на основании посреднических договоров;
- введение обязанности по уплате налога при реализации товаров ЕАЭС физическим лицам посредством электронных торговых площадок с 01.07.2024;
- новое в порядке применения ставки 0 %;
- введение обязанности по уплате НДС «упрощенцами»;
- новое в порядке исполнения функций налогового агента по НДС;
- изменения в форме счета-фактуры, книги покупок и продаж, налоговой декларации и другие изменения.

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления налоговой базы»

- налоговая база при реализации товаров, работ, услуг, безвозмездной передаче, выполнении СМР для собственного потребления;
- момент определения налоговой базы;
- особенности определения налоговой базы при передаче имущественных прав, при осуществлении посреднической деятельности;
- влияние на налоговую базу полученных компенсаций на возмещение расходов, штрафных санкций по хозяйственным договорам.

Модуль 3. «Восстановление НДС в различных ситуациях»

- случаи восстановления НДС в различных ситуациях: при передаче имущества в уставный капитал, при использовании имущества в льготированных операциях, при получении освобождения от исчисления и уплаты НДС, получении субсидий из бюджета на возмещение затрат, при переходе на УСН и др.;
- порядок восстановления НДС по объектам недвижимости, отражение в декларации;
- нужно ли восстанавливать НДС в случае хищения, уничтожения, пропажи, конфискации товаров.

Модуль 4. «Счета-фактуры: работа над ошибками»

- требования законодательства к оформлению счетов-фактур, УПД и УКУД;
- ошибки, допускаемые в счетах-фактурах, и их последствия, порядок исправления;
- на что обратить внимание при составлении корректировочных и исправительных счетов-фактур, УПД и УКУД.

Модуль 5. «НДС: вычеты»

- условия и период применения налоговых вычетов;
- вычеты в части полученных и уплаченных авансов;
- проблемы налоговых вычетов: необоснованная налоговая выгода, применение ст. 54.1 НК РФ, претензии налоговых органов;
- обзор судебной практики и писем контролирующих органов по вопросам применения налоговых вычетов.

Модуль 6. «Сложные вопросы, связанные с исчислением и уплатой НДС»

- «нестандартные» объекты налогообложения: безвозмездная передача; передача товаров (работ, услуг) для собственных нужд; выполнение СМР для собственного потребления;
- порядок определения места реализации работ (услуг) в целях исчисления НДС;
- раздельный учет «входного» НДС: суть и методика раздельного учета, расчет пропорции, применение правила «5-ти процентов».